

## Roager Tømrer & Snedker ApS

CVR-nr. 31 17 11 80

### Årsrapport

2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling.  
den 12. september 2014



Kristian Hoffmeyer Hanssen  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

**Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. juni 2013 – 30. juni 2014**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2013 – 30. juni 2014 for Roager Tømrer & Snedker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 – 30. juni 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 12. september 2014

Direktion:



Kristian Hoffmeyer Hanssen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Roager Tømrer & Snedker ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roager Tømrer & Snedker ApS for regnskabsåret 1. juni 2013 – 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

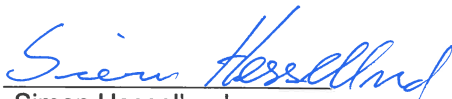
### **Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til anvendt regnskabspraksis, hvori det fremgår at skat af årets resultat samt regulering af udskudt skat er påvirket af en korrektion vedrørende tidligere år.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 12. september 2014  
Sædding Revision ApS



Simon Hessellund  
Registreret revisor HD

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Roager Tømrer & Snedker ApS Roagervej 346 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 17 11 80
	Stiftet: 1. februar 2008
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
<b>Direktion</b>	Kristian Hoffmeyer Hansen
<b>Revision</b>	Sædding Revision ApS Snedkervej 17 6710 Esbjerg V
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 12. september 2014

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter omfatter drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt udlejning af driftsmateriel og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 9.831. Egenkapitalen udgør kr. 678.629.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets resultat er blevet påvirket negativt af tab ved af frasalg af driftsmidler.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### Årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 undladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roager Tømrer & Snedker ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Korrektion til skat

Regnskabet er rettet som følge af en ikke-fundamental fejl, således at skat af årets resultat er påvirket i negativ retning med 12.858 kr. og regulering af udskudt skat er påvirket i positiv retning med 12.000 kr. Samlet set er resultatopgørelsen påvirket med -858 kr., passiverne er påvirket med -11.142 kr. og egenkapitalen er påvirket med 858 kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens

interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 % til beregning af årets aktuelle skat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det udførte arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli – 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.037.237</b>	<b>1.549.939</b>
1 Personaleomkostninger	-571.731	-1.011.821
Afskrivninger	<u>-368.113</u>	<u>-339.621</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>97.393</b>	<b>198.497</b>
2 Finansielle indtægter	118.650	18.633
3 Finansielle omkostninger	<u>-177.937</u>	<u>-190.910</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>38.106</b>	<b>26.220</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-28.275</u>	<u>10.764</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>9.831</u></b>	<b><u>36.984</u></b>
<b>Forslag til resultatfordeling</b>		
Overført resultat	<u>9.831</u>	<u>36.984</u>
	<b><u>9.831</u></b>	<b><u>36.984</u></b>

**Balance 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	41.900	41.900
Indretning lejede lokaler	64.126	68.494
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>996.970</u>	<u>1.567.624</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.102.996</u></b>	<b><u>1.678.018</u></b>
Deposita	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>1.182.996</u></b>	<b><u>1.758.018</u></b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>447.639</u></b>	<b><u>486.748</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.117	244.183
Igangværende arbejder for fremmed regning	99.567	71.980
Andre tilgodehavender	9.995	22.895
Mellemregning Roager Tømrer & Snedker Holding ApS	974.764	779.825
Udskudt skatteaktiv	3.400	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.572</u>	<u>77.997</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.305.415</u></b>	<b><u>1.196.880</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.753.054</u></b>	<b><u>1.683.628</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u>2.936.050</u></b>	<b><u>3.441.646</u></b>

**Balance 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>553.629</u>	<u>543.799</u>
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b><u>678.629</u></b>	<b><u>668.799</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>10.000</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>10.000</u></b>
Skyldig selskabsskat	41.675	0
Leasinggæld	532.886	611.121
Gæld til realkreditinstitutter	<u>188.325</u>	<u>273.974</u>
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>762.886</u></b>	<b><u>885.095</u></b>
Kortfristet del af leasinggæld	287.812	383.974
Gæld til pengeinstitutter	751.152	910.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.009	120.522
Gæld til ESI 29 ApS	8.753	81.797
Skyldig revisor	25.000	58.000
Anden gæld	<u>156.809</u>	<u>323.279</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.494.535</u></b>	<b><u>1.877.752</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>2.257.421</u></b>	<b><u>2.762.847</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>2.936.050</u></b>	<b><u>3.441.646</u></b>

- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

## Noter

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	-495.368	-840.443
Pensioner	-21.749	76.927
Andre omkostninger til social sikring	<u>-81.182</u>	<u>-94.451</u>
	<b><u>-598.299</u></b>	<b><u>-1.011.821</u></b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
I finansielle indtægter indgår renter fra tilknyttede virksomheder med kr. 118.650. (2012/2013: kr. 17.731)		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
I finansielle omkostninger indgår renter til tilknyttede virksomheder med kr. 2.247. (2012/2013: kr. 0)		
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-41.675	0
Regulering af udskudt skat	<u>13.400</u>	<u>10.764</u>
	<b><u>-28.275</u></b>	<b><u>10.764</u></b>

Skat af årets resultat samt regulering af udskudt skat er påvirket af en korrektion i dette regnskabsår vedrørende tidligere regnskabsår.

## 5 Egenkapital

	<u>1. juli</u>	<u>Praksis-</u> <u>ændringer</u>	<u>Forslag til</u> <u>resultat-</u> <u>disponering</u>	<u>30. juni</u>
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	<u>543.798</u>	<u>0</u>	<u>9.831</u>	<u>553.629</u>
	<b><u>668.798</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.831</u></b>	<b><u>678.629</u></b>

Note

**6 Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld i alt 30/06 2014</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld om 5 år</u>
Skyldig selskabsskat	41.675	0	41.675	0
Kreditinstitutter	270.225	81.900	188.325	0
Leasingforpligtelser	<u>738.798</u>	<u>205.912</u>	<u>532.886</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.050.698</u></b>	<b><u>287.812</u></b>	<b><u>762.886</u></b>	<b><u>0</u></b>

**7 Eventualforpligtelser**

Ingen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 1.400 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, motorkøretøjer der ikke er eller har været registreret, driftsinventar og materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt goodwill, domænenavne og rettigheder.

**9 Nærtstående parter**

Ejerforhold:

Roager Tømrer & Snedker Holding ApS, Roagervej 346, 6760 Ribe, som besidder hele andelskapitalen.

Nærtstående parter herudover omfatter selskabets direktion.